

BIJLAGE bij
Reglement Raad van Commissarissen
Woningstichting Nijkerk

Reglement auditcommissie

Goedgekeurd in de vergadering van de Raad van Commissarissen 19 februari 2019

Update 2023, goedgekeurd in de vergadering van de Raad van Commissarissen 10 oktober 2023

Artikel 1 - Status en inhoud reglement

1. Dit reglement is opgesteld ter uitwerking van en in aanvulling op het reglement van de Raad van Commissarissen (RvC) en de statuten.
2. De bepalingen van het Reglement van de RvC zijn van overeenkomstige toepassing op dit reglement en de leden van de auditcommissie.

Artikel 2 - Samenstelling

1. De auditcommissie bestaat uit ten minste twee leden die door de RvC uit zijn midden worden benoemd, waarvan ten minste één lid beschikt over relevante kennis en ervaring op het gebied van financiële bedrijfsvoering.
2. De RvC benoemt en ontslaat de leden van de auditcommissie. De zittingstermijn van de leden van de auditcommissie is in beginsel gelijk aan hun zittingstermijn als lid van de RvC, met dien verstande dat een lid automatisch aftreedt als lid van de auditcommissie zodra de betreffende persoon niet langer lid is van de RvC.

Artikel 3 - Taken en bevoegdheden

1. De auditcommissie is ingesteld ter ondersteuning van het toezicht door de RvC en adviseert de RvC over haar taak en bereidt relevante besluitvorming van de RvC voor.
2. Tot de taak van de auditcommissie behoort onder meer:
 - a. het adviseren van de RvC over het toezicht en (al dan niet voorafgaande) controle op het Bestuur met betrekking tot de werking van de interne risicobeheersings- en controlesystemen en compliance, waaronder het toezicht op de naleving van de relevante wet- en regelgeving en het toezicht op de significante financiële risico's op het gebied van treasury en fiscaliteit;
 - b. het adviseren van de RvC over het toezicht op de financiële informatieverschaffing door de stichting, waaronder keuze van waarderingsgrondslagen voor de financiële verslaggeving, toepassing en beoordeling van effecten van nieuwe regels, prognoses, overige financiële rapportages en het werk van de externe accountant;
 - c. het adviseren van de RvC over het toezicht op de naleving van aanbevelingen en opvolging van opmerkingen van de concern controller (indien van toepassing) en de externe accountant;
 - d. het adviseren van de RvC over het toezicht op de voorgeschreven financiële informatieverschaffing aan externe toezichthouders;
 - e. het adviseren van de RvC over de goedkeuring van het opgestelde werkplan interne controle en/of de in- en externe audit;
 - f. het adviseren van de RvC over de beoordeling van het functioneren van de externe accountant samen met het Bestuur conform het Reglement van de RvC;
 - g. het adviseren -in de zin van klankbordfunctie- van het Bestuur over bovengenoemde taakgebieden;
 - h. het adviseren van de RvC over -m.n. de financiële aspecten van- investeringsbesluiten vastgoed.
3. De RvC blijft verantwoordelijk voor besluiten, ook als deze zijn voorbereid door de auditcommissie. Bij de uitoefening van de aan haar door de RvC toegewezen taken en bevoegdheden draagt de auditcommissie steeds zorg voor adequate terugkoppeling aan de RvC. De auditcommissie legt verantwoording af aan de RvC en verstrekt de RvC een verslag van de overleggen.
4. Ten minste één maal per jaar zal de auditcommissie samen met het Bestuur aan de RvC een verslag uitbrengen over de ontwikkelingen in de relatie met de externe accountant, waaronder in het bijzonder zijn onafhankelijkheid en wenselijkheid tot

wisseling van de verantwoordelijke accountant binnen het kantoor van de externe accountant die is belast met het verrichten van de controle en de niet-controlewerkzaamheden voor de Stichting. De selectie van de externe accountant zal mede afhangen van de uitkomsten van dit verslag.

5. De auditcommissie kan zich na goedkeuring van de RvC op kosten van de Stichting laten adviseren door een extern adviseur, niet zijnde de externe accountant.

Artikel 4 - Voorzitter

1. De RvC wijst één van de leden van de auditcommissie aan als voorzitter van deze auditcommissie. Conform het reglement van de RvC, wordt de auditcommissie niet voorgezeten door de voorzitter van de RvC.
2. De voorzitter van de auditcommissie is woordvoerder van de auditcommissie en aanspreekpunt voor de overige leden van de RvC en de externe accountant. De voorzitter is verantwoordelijk voor het naar behoren functioneren van de auditcommissie.
3. Bij ontstentenis of belet van de voorzitter, neemt een ander lid van de auditcommissie zijn taken waar.

Artikel 5 - Vergaderingen

1. De auditcommissie vergadert ten minste tweemaal per jaar en zo vaak als één of meer van zijn leden dit noodzakelijk acht.
2. De auditcommissie / RvC vergadert ten minste éénmaal per jaar met de externe accountant van de Stichting buiten aanwezigheid van het bestuur.
3. De auditcommissie bepaalt of en wanneer haar vergaderingen worden bijgewoond door het bestuur en/of de manager Vastgoed & Bedrijfsvoering.
4. De voorzitter van de auditcommissie roept de vergaderingen bijeen.
5. De notulen worden in de regel vastgesteld tijdens de eerstvolgende vergadering.

Artikel 6 - Verantwoording

1. De auditcommissie maakt jaarlijks na afloop van het boekjaar een concept-verslag over haar functioneren en haar werkzaamheden, dat in het verslag van de RvC wordt opgenomen. Het verslag wordt door de RvC vastgesteld.
2. In het verslag van de auditcommissie komen in ieder geval de volgende onderwerpen aan de orde:
 - a. het aantal keren dat de auditcommissie heeft vergaderd;
 - b. vermelding van de meest belangrijke onderwerpen die zijn behandeld tijdens de vergaderingen van de auditcommissie.